

1. SITUATII FINANCIARE - 31.03.2024

SITUATIILE FINANCIARE LA 31.03.2024 NU AU FOST AUDITATE

1.1. SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

	lei	
	31 martie 2023	31 martie 2024
ACTIVE		
Active imobilizate		
Imobilizari necorporale	33.656	11.298
Imobilizari corporale	96.731.896	103.254.517
Imobilizari financiare	5.428.997	5.428.997
Active imobilizate - Total	102.194.549	108.694.812
Active circulante		
Stocuri	300.437.484	300.049.900
Creante comerciale si alte creante	208.349.072	201.181.638
Investitii financiare pe termen scurt		
Casa si conturi la banci	29.737.443	31.256.437
Active circulante - Total	538.523.999	532.487.975
Cheltuieli in avans	67.166	48.693
TOTAL ACTIVE	640.785.714	641.231.480
Capitaluri proprii si datorii		
Capital si rezerve	47.197.132	47.197.132
Capital subscris varsat	47.197.132	47.197.132
Rezultat curent	38.218.641	6.306.383
Rezultat reportat	17.713.784	30.884.932
Repartizarea profitului		
Rezerve din reevaluari	24.293.058	23.413.953
Rezerve legale	9.439.426	9.439.426
Actiuni proprii	6.708.000	6.708.000
Alte rezerve	136.591.819	143.050.459
Capitaluri proprii - Total	266.745.860	253.584.285
Datorii pe termen lung	4.775.432	4.444.002
Datorii curente		
Datorii comerciale	37.195.160	239.111.331
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	264.343.763	18.210.002
Venituri in avans	857	736.906
Datorii curente - Total	301.539.780	258.058.239
Provizioane - Total	67.724.642	125.144.954
Total capitaluri proprii, datorii si provizioane	640.785.714	641.231.480

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.2. SITUATIA REZULTATULUI FINANCIAR

lei

	31 martie 2023	31 martie 2024
Cifra de afaceri neta	129.904.777	118.663.063
Variatia stocurilor de produse finite si a produc-tiei in curs de executie sold D/sold C	49.352.472	24.039.358
Alte venituri din exploatare	55.665	13.591
Venituri din exploatare – Total	179.312.914	142.716.012
Cheltuieli cu materiile prime, materialele, marfuri	116.505.872	97.928.595
Cheltuieli cu personalul	13.406.899	14.896.945
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	984.920	949.720
Alte cheltuieli de exploatare	4.874.243	4.185.510
Ajustari privind activele circulante si provizioanele		16.118.471
Cheltuieli de exploatare - Total	135.771.934	134.079.241
Profit din exploatare	43.540.980	8.636.771
Venituri financiare - total	2.918.098	665.683
Cheltuieli financiare - total	960.696	68.429
Profit financiar	1.957.402	597.254
Profit inainte de impozitare	45.498.382	9.234.025
Impozitul pe profit curent	7.279.741	2.927.642
Profit net	38.218.641	6.306.383

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.3. CASH FLOW – METODA INDIRECTA

lei

<i>Cash Flow metoda indirecta</i>	<i>31 decembrie 2023</i>	<i>31 martie 2024</i>
<i>Profit net</i>	24.069.830	6.306.383
<i>Amortizari si provizioane</i>	45.193.450	17.068.190
<i>Cash operational brut</i>	69.263.280	23.374.573
<i>Variatia capitalului de lucru</i>		
<i>Variatia creantelor</i>	85.517.558	75.600.330
<i>Variatia stocurilor</i>	37.593.053	5.628.172
<i>Variatia altor active curente inv termen scurt</i>		
<i>Variatia V/Ch in avans</i>	754.927	14.473
<i>Variatia datoriilor totale</i>	(102.781.768)	3.509.993
<i>Cash operational net</i>	(155.874.172)	(54.329.463)
<i>Cash flow din investitii nete</i>	52.760.016	16.174.991
<i>Variatia datoriilor</i>		
<i>Variatie credite pe termen scurt</i>		
<i>Variatie credite pe termen lung</i>		
<i>Variatie datorii asociati</i>		
<i>Variatie alte datorii</i>		
<i>Variatie capitaluri</i>	35.982.695	16.118.470
<i>Cash flow din finantari</i>	35.982.695	16.118.470
<i>Total variatii cash in perioada</i>	(172.651.493)	(54.382.984)
<i>Cash initial</i>	258.293.914	85.642.421
<i>Cash NET la sfarsit de perioada</i>	85.642.421	31.256.437

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.4. SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

Lei

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2024	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.03.2024
		Total, din care	prin transfer	total, din care	prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	47.197.132					47.197.132
Ajustari ale capitalului social						
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	23.581.562			167.609		23.413.953
Rezerve legale	9.439.426					9.439.426
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	143.050.459					143.050.459
Actiuni proprii	6.708.000					6.708.000
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderile legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C	7.010.620	23.442.155			30.452.775
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	432.157				432.157
	Sold D					
Rezultatul raportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C					
	Sold D					
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	24.069.830	6.306.383			6.306.383
	Sold D					
Repartizarea profitului			795.284		795.284	
TOTAL CAPITAL PROPRIU	247.277.902	29.748.538		23.442.155		253.584.285

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.5. NOTELE EXPLICATIVE SPECIFICE

1.5.1. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE, A AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE SI A AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE – NOTA 1

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE (lei)

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final la 31.03.2024 (col 5=1+2-3)
		Sold initial la 01.01.2024	Cresteri	Reduceri		
				total	din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	01					
Alte imobilizari	02	2.372.920				2.372.920
Imobilizari necorporale in curs	03					
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	2.372.920				2.372.920
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	27.660.386				27.660.386
Constructii	06	44.065.419				44.065.419
Instalatii tehnice si masini	07	23.592.990	54.661	60.112		23.587.539
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	934.520	1.859			936.379
Investitii imobiliare	09					
Imobilizari corporale in curs de executie	10	40.204.468	56.521	56.521		40.204.468
Investitii imobiliare in curs de executie	11					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	12	2.090.626				2.090.626
TOTAL (rd. 05 la 12)	13	138.548.409	113.041	116.633		138.544.817
Active biologice	14					
Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing	15	63.953				63.953
Imobilizari financiare	16	5.428.997				5.428.997
ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd 04+13+14+15+16)	17	146.414.279	113.041	116.633		146.410.687

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE (lei)

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial la 01.01.2024	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la 31.03.2024 (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	17				
Alte imolizari	18	2.355.587	6.035		2.361.622
TOTAL (rd. 17 la 18)	19	2.355.587	6.035		2.361.622

Imobilizari corporale					
Terenuri	20				
Constructii	21	18.258.883	431.177		18.690.060
Instalatii tehnice si masini	22	14.739.422	496.929	60.112	15.176.239
Alte instalatii, utilaje si mobilier	23	670.197	12.026		682.223
Investitii imobiliare	24				
TOTAL (rd. 20 la 24)	25	33.668.502	940.132	60.112	34.548.522
Active biologice	26				
Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing	27	60.400	3.553		63.953
AMORTIZARI-TOTAL (rd.19+25+27)	28	36.084.489	949.720	60.112	36.974.097

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE (lei)

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial la 01.01.2024	Provizioane constituie in cursul anului	Provizioane reluate la venituri	Sold final la 31.03.2024 (col.13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si de dezvoltare	28				
Alte imobilizari	29				
Avansari si imobilizari necorporale in curs	30				
TOTAL (rd. 28 la 29)	31				
Imobilizari corporale					
Terenuri	32				
Constructii	33	741.779			741.779
Instalatii tehnice si masini	34				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	35				
Avansari si imobilizari corporale in curs	36				
TOTAL (rd. 32 la 36)	37	741.779			741.779
Imobilizari financiare	38				
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE-TOTAL (rd.31+37+38)	39	741.779			741.779

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.5.2 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI – NOTA 2
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Lei

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2024	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.03.2024
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	187.183			187.183
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi				
Ajustare mijloace fixe	741.779			741.779
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de materii prime	12.521.751			12.521.751
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de consumabile	5.870			5.870
Deprecierea stocurilor in curs de executie	1.250.300			1.250.300
Ajustari pentru deprecierea materiilor si materialelor aflate la terti	693.198			693.198
Ajustari pentru deprecierea ambalajelor,obiecte de inventar				
Deprecierea stocurilor de alte materiale	14.070			14.070
Ajustari pentru deprecierea stocului de marfa				
Provizioane pentru restructurare				
Prov. pentru pensii si obligatii similare				
Prov. pentru participarea salariatilor la profit	2.800.000			2.800.000
Prov pentru garantii acordate clientilor interni				
Prov pentru garantii acordate clientilor externi				
Alte proviz risc OFFSET	16.678.993			16.678.993
Alte prov risc Oficiul de Compensare				
Prov. pentru prime pensionare	3.650.360			3.650.360
Prov. acoperire riscuri garantii buna executie la contractele incheiate in 2021	5.852.035			5.852.035
Prov. acoperire riscuri garantii buna executie la contractele incheiate in 2022	31.840.500			31.840.500
Prov. acoperire riscuri garantii buna executie la contractele incheiate in 2023	48.204.596			48.204.596
Prov.Acord Compensare	0	16118471		16.118.471
TOTAL	124440635	16118471		140559106

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU



1.5.3 REPARTIZAREA PROFITULUI – NOTA 3

Lei

Destinatia profitului	31.12.2023	31.03.2024
Profit net de repartizat:	24.069.830	6.306.383
Rezerva legala		
Profit reinvestit in anul 2023	795.284	
Acoperirea pierderii contabile		
Rascumparare actiuni lei		
Dividende	11.698.466	
Alte rezerve , surse proprii de finantare	11.576.080	
Profit nerepartizat		

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU



1.5.4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE – NOTA 4

Lei

<i>Indicatorul</i>	<i>Exercitiul financiar 31.03.2023</i>	<i>Exercitiul financiar 31.03.2024</i>
<i>Cifra de afaceri neta</i>	129.904.777	118.663.063
<i>Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate</i>	126.260.484	110.392.627
<i>Cheltuielile activitatii de baza</i>	118.226.324	102.269.242
<i>Cheltuielile activitatilor auxiliare</i>	2.277.637	2.230.134
<i>Cheltuielile indirecte de productie</i>	5.756.523	5.893.251
<i>Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</i>	3.644.293	8.270.436
<i>Cheltuielile de desfacere</i>	400.658	425.505
<i>Cheltuieli generale de administratie</i>	9.110.792	7.142.638
<i>Alte venituri din exploatare</i>	49.408.137	7.934.478
<i>Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</i>	43.540.980	8.636.771

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF


DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.5.5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR – NOTA 5

Lei

<i>Creante</i>	<i>Sold la 31.03.2024</i>	<i>Termen de lichiditate</i>	
	<i>(col.2+3)</i>	<i>sub 1 an</i>	<i>peste 1 an</i>
<i>0</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
<i>Total, din care:</i>	201.181.638	201.181.638	
<i>Furnizori-debitori</i>	58.421.474	58.421.474	
<i>Cienti</i>	124.318.495	124.318.495	
<i>Creante-personal si asigurari sociale</i>			
<i>T.V.A. neexigibil</i>	1.623	1.623	
<i>Alte creante cu statul si institutiile publice</i>	665.326	665.326	
<i>Debitori diversi</i>			
<i>Decontari privind interesele de participare</i>			
<i>Dobanzi de incasat</i>	137.811	137.811	
<i>Provizion pentru deprecierea creantelor clienti</i>	187.183	187.183	
<i>Creante imobilizate</i>	17.701.093	17.701.093	

lei

Datorii	Sold la	Termen de exigibilitate		
	31.03.2024 (col.2+3+4)	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	262.502.241	258.058.239		4.444.002
Credite bancare pe termen scurt				
Imprumuturi pe termen lung				
Furnizori	36.854.682	36.854.682		
Cienti-creditori	202.256.649	202.256.649		
Datorii cu personalul si asig. soc.	1.543.522	1.543.522		
Impozit pe nerezidenti	4.917	4.917		
Impozit pe venituri din dobanzi				
T.V.A. de plata	1.286.024	1.286.024		
Alte datorii fata de stat si institutiile publice	11.830.625	11.830.625		
Impozit pe profit amanat				
Alte datorii(dob aferente impr)				
Creditori diversi, dividende	7.988.916	3.544.914		4.444.002
Venituri in avans	736.906			
Imprumuturi bancare	Sold la			
	31.03.2024 (lei)			
Imprumuturi pe termen scurt				
Imprumuturi pe termen lung				
Total				

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.5.6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE – NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunității Economice Europene și cu Standardele Internaționale de Contabilitate, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României Nr. 2844/2016.

Aceste acte normative impun, ca situațiile financiare să fie aplicate împreună cu:

- Legea Contabilității nr 82/1991 (republicată) cu modificările și completările ulterioare.
- Cerințele de prezentare conținute de OMF 2844/2016.

Aceste prevederi specifice stipulează că situațiile financiare anuale se întocmesc pe baza bilanței de verificare rezultate după aplicarea IAS.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în politicile contabile.

Bazele contabilității

Societatea menține înregistrările contabile în lei ("RON") și întocmește situațiile financiare în conformitate cu Standardele de Contabilitate și raportare emise de Ministerul de Finanțe.

Situațiile financiare sunt bazate pe înregistrările contabile ale societății, întocmite pe baza principiului continuității activității și a costului istoric și modificate la forma actuală care este în conformitate cu Ordinul nr. 2844/2016. Situațiile financiare asigură comparabilitatea cu situațiile financiare pentru perioada precedentă.

Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 2844/2016 cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă.

Continuitatea activității

Natura activității societății și incertitudinea existentă în România referitor la rezultatul politicilor economice curente implementate în condiții real operaționale, fac posibilă apariția unor variații imprevizibile considerabile în ceea ce privește intrările de numerar viitoare. Cu toate acestea, administratorii cred că Societatea va putea să-și continue activitatea pe baza principiului continuității activității în viitorul anticipat și prin urmare situațiile financiare au fost întocmite pe baza acestui principiu.

Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor: câștigurile și pierderile rezultate din decontarea unor astfel de tranzacții și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere. Asemenea solduri sunt convertite în lei la cursurile de schimb de la sfârșitul anului.

La 31 martie 2024 cursul de schimb utilizat a fost 1 euro = 4,9695 lei, 1 usd = 4,6078 lei.

Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea realizabilă anticipată care este suma inițial facturată mai puțin un provizion pentru creanțe incerte. Pentru creanțele incerte se face o estimare bazată pe o analiză a tuturor sumelor restante la sfârșitul anului.

Numerar și echivalente de numerar

Acestea sunt înregistrate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de trezorerie acestea includ numerar în casă, depozite la vedere și alte investiții pe termen scurt cu lichiditate mare.

Imobilizări corporale

(i) Cost

Costul de cumpărare al mijloacelor fixe este valoarea elementului luat în considerare la achiziționarea activelor cât și a altor costuri direct atribuite care sunt suportate la aducerea activelor la locația prezenta și condiția necesară pentru folosirea lor prevăzută.

Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe sunt incluse în contul de profit și pierdere, pe măsura ce au fost executate. Îmbunătățirile care măresc în mod semnificativ durata de viață a activelor sau performanțele tehnice ale acestora se capitalizează.

Elementele de imobilizări care sunt casate sau vandute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Profitul sau pierderea rezultate dintr-o asemenea operațiune se determină ca diferență între suma obținută și valoarea contabilă netă și sunt incluse în profitul din exploatare al perioadei.

Profitul sau pierderea rezultată dintr-o asemenea operațiune se determină ca diferența între suma obținută și valoarea netă contabilă și este inclusă în profitul de exploatare al perioadei.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, sunt trecute pe cheltuieli în momentul dării în folosință și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor.

(ii) Amortizare

Amortizarea este determinată prin metoda liniară, în scopul distribuirii costului înregistrat al activului pe parcursul duratei estimate de viață, după cum urmează:

Activ

Clădiri
Alte instalații, utilaje și mobilier
Instalații tehnice
Mijloace de transport

Metoda de amortizare

40-50 de ani, utilizând metoda liniară
8-10 ani, utilizând metoda liniară
5-10 ani, utilizând metoda liniară
5 ani, utilizând metoda liniară

(iii) Terenuri

Terenurile sunt înregistrate la valoare dată de evaluare. Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

Imobilizări necorporale

Cheltuieli de dezvoltare a programelor informatice

Cheltuielile care măresc și extind beneficiile programelor informatice dincolo de descrierea și durata de viață inițială sunt înregistrate ca îmbunătățiri și adăugate la costul inițial al programului informatic. Cheltuielile de dezvoltare a programelor informatice recunoscute ca active sunt amortizate pe baza metodei liniare pe durata de viață a acestora, care nu depășește 3 ani.

Alte imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

Participații pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt de la bănci.

Stocuri

Stocurile de materii prime, materiale, obiecte de inventar sunt înregistrate la prețul de achiziție. Costul produselor finite și al producției în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție aferente.

Metoda de descarcare este FIFO.

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea netă realizabilă. Costul este determinat în general pe baza costului mediu ponderat. Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri defecte sau cu mișcare lentă. Valoarea netă realizabilă este prețul normal de vânzare mai puțin costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

Impozitare

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului net din situațiile financiare românești, conform legislației românești referitoare la impozitul pe profit.

Diferențele între Standardele Internaționale de Contabilitate și Principiile Românești de Contabilitate și Fiscalitate nu au condus la apariția unor diferențe între baza contabilă a anumitor active și datorii, respectiv venituri și cheltuieli față de baza fiscală a acestora.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile din vânzări sunt înregistrate în momentul în care bunurile sunt livrate la client la o valoare care nu include rabaturile comerciale sau discount-urile oferite.

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri exclusiv TVA, reprezintă sumele facturate terților.

Cifra de afaceri în valoare totală 118.663.063 lei, este obținută ca urmare a activității din domeniul: fabricarea de aeronave și nave spațiale (cod CAEN 3030).

Costurile îndatorării

Costurile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care se efectuează. Dobânzile aferente împrumuturilor obținute pentru finanțarea construcțiilor de imobilizări sunt capitalizate numai până în momentul punerii în funcțiune. Dobânzile ulterioare sunt trecute pe costuri.

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea face plăți statului român în contul angajaților săi. Toți angajații Societății sunt incluși în sistemul de pensii de stat. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii. Mai mult, Societatea nu este obligată să ofere beneficii suplimentare angajaților.

Datorii

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală.

Societatea a constituit în perioada ianuarie –martie 2024 provizioane pentru riscuri și cheltuieli în valoare 16.118.471 lei. Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Ion Dumitrescu". The signature is stylized and somewhat abstract, with a large loop at the end.

1.5.7 ACTIUNI SI OBLIGATIUNI – NOTA 7

Nr. crt			U.M.	31.03.2023	31.03.2024
1.	Capital social subscris		lei	47.197.132	47.197.132
	Efectul inflatiei asupra capitalului social		lei		
2.	Actiuni emise (pe tipuri de actiuni)				
		numar		18.878.853	18.878.853
		valoare totala	lei	47.197.132	47.197.132
3.	Actiuni rascumparabile		numar		
		data cea mai apropiata si data limita de rascumparare			
		caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii			
		valoarea eventualei prime de rascumprare	lei		
4.	Actiuni emise in timpul exercitiului financiar				
		tipul de actiuni			
		numar de actiuni emise		-	
		valoarea nominala totala si valoarea incasata la distributie	lei	-	
		drepturi legale de distributie		-	
		numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare		-	
		perioada de exercitare a drepturilor		-	
		pretul platit pentru actiunile distribuite	lei	-	
5.	Obligatiuni emise				
		tipul obligatiunilor emise		-	
		valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni	lei	-	
		obligatiuni emise de societate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta		-	
		valoarea nominala	lei	-	
		valoarea inregistrata in momentul platii	lei	-	

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.5.8 INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII – NOTA 8

Nr. crt.			U.M.	31.03.2023	31.03.2024
1.	<i>Salariati</i>				
		<i>numar mediu aferent exercitiului-total, din care:</i>	<i>nr.</i>	351	371
		<i>muncitori</i>	<i>nr.</i>	205	223
		<i>TESA</i>	<i>nr.</i>	127	129
		<i>management</i>	<i>nr.</i>	19	19
		<i>salarii platite sau de platit aferente exercitiului</i>	<i>lei</i>		
		<i>cheltuieli cu asigurarile sociale</i>	<i>lei</i>		
		<i>alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii</i>	<i>lei</i>		
2.	<i>Salarizarea directorilor si administratorilor</i>				
		<i>obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori</i>	<i>lei</i>		
		<i>obligatie totala pentru fiecare categorie</i>	<i>lei</i>		
		<i>valoarea avansurilor si a creditelor acordate directorilor si administratorilor in timpul exercitiului</i>	<i>lei</i>		
		<i>rata dobanzii</i>	<i>%</i>		
		<i>principalele clauze ale creditului</i>			
		<i>suma rambursata pana la acea data</i>	<i>lei</i>		

DIRECTOR GENERAL
Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL
ec. Ion DUMITRESCU
1.5.9 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI – NOTA 9
1. Indicatori de lichiditate

Denumire	Formula de calcul	(A) 31.03.2023	(B) 31.03.2024	(B - A) Variatie	Observatii
<i>Rata rapida (test acid)</i>	$\frac{\text{active curente} - \text{stocuri}}{\text{pasive curente}}$	0.79	0.90	0.11	<i>trebuie sa fie mai >1</i>
<i>Rata curenta</i>	$\frac{\text{active curenta}}{\text{pasive curente}}$	1.79	2.06	0.27	<i>trebuie sa fie ~ 2</i>

2. Indicatori de risc

Indicatorul gradului de îndatorare

Denumire	Formula de calcul	(A) 31.03.2023	(B) 31.03.2024	(B - A) Variatie	Observatii
Rata îndatorării	$\frac{\text{total datorie}}{\text{total active}}$	47.81	40.82	-6.99	trebuie sa fie <35%
Rata îndatorării	$\frac{\text{capital imprumutat}}{\text{capital angajat}}$	0	0	0	trebuie sa fie <35%
Rata de acoperire a dobanzilor	$\frac{\text{profit brut} + \text{ch.cu dobanzile}}{\text{ch.cu dobanzile}}$	82.48	0	-82.48	nu trebuie sa fie <2

3. Indicatori de profitabilitate

Denumire	Formula de calcul	(A) 31.03.2023	(B) 31.03.2024	(B - A) Variatie	Observatii
Rata profitului	$\frac{\text{profit net}}{\text{cifra vanzarilor}}$	29.42	5.31	-24.11	trebuie sa fie cat > de 1,81
Rentabilitatea investitiei	$\frac{\text{profit net}}{\text{total active}}$	5.97	0.98	-4.99	trebuie sa fie mai > 13%
Rentabilitatea financiara	$\frac{\text{profit net}}{\text{total capital propriu}}$	14.33	2.48	-11.85	trebuie sa fie >5%

4. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

Denumire	Formula de calcul	(A) 31.03.2023	(B) 31.03.20234	(B - A) Variatie	Observatii
Viteza de rotatie stocurilor	$\frac{\text{cifra vanzarilor}}{\text{valoarea stocurilor}}$	43.24	39.54	-3.70	nr de rotatii a crescut
Numar zile de stocare	$\frac{\text{stoc mediu} * 90}{\text{cifra vanzarilor}}$	193.5	225	31.5	
Durata medie de incasare a clientilor (IN ZILE)	$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{vanzari zilnice}}$	15.22	64.65	49.43	ar trebui sa fie 30-45 de zile
Viteza de rotatie a creditelor furnizor	$\frac{\text{sold mediu furnizor} * 90}{\text{achizitii bunuri}}$	42,04	55.80	13.76	
Rata de utilizare a activelor fixe	$\frac{\text{cifra vanzarilor}}{\text{valoarea neta a activelor fixe}}$	1.28	1.09	-0.19	trebuie sa fie cat > de 1

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.5.10 DATE INFORMATIVE – NOTA 10**DATE INFORMATIVE**a) *Informatii cu privire la prezentarea intreprinderii :*

- forma juridica a societatii : societate comerciala pe actiuni ;
- adresa sediului : JUDET BRASOV LOCALITATE GHIMBAV STR HERMANN OBERTH NR 34
- capital social: 47.197.132,50 lei
- efectul inflatiei asupra capitalului social
- numar de actiuni : 18,878,853.00

b) *Obiectul de activitate :*

- Repararea si intretinerea aeronavelor si navelor spatiale

c) *Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina:*

- cursul BNR (pentru creante, datorii si lichiditati)
- cursul inscris in declaratia vamala (pentru marfuri)

d) *Cifra de afaceri neta, 118.663.063 total lei*

- din care : 2.919.091 lei export (reprezentând 586,79 mii eur)

Structura cifrei de afaceri pe principalele produse se prezinta astfel:

Principalele produse vandute	31.03.2024 mii RON	din care	
		mii EUR	mii DOLAR
<i>Piese schimb si reparatii echipamente pt elicopter Puma si Alouette</i>	<i>E: 2.919,09 I: 50.037,38</i>	<i>E: 586,79</i>	
<i>Modernizare elic Puma, reparatii capitale</i>	<i>43.949,67</i>		
<i>Revizii elic Puma si Alouette</i>	<i>-</i>		
<i>Furnizare piese de schimb</i>	<i>20.654,09</i>		
<i>Diverse aviatie</i>	<i>106,31</i>		
<i>Diverse lucrari, servicii, materiale, chirii</i>	<i>996,52</i>		
TOTAL cifra de afaceri	118.663,06	E: 586,79	

Vanzari pe arii geografice	31.03.2024 mii RON	din care	
		mii EUR	mii DOLAR
EUROPA			
ASIA	<i>2.919,09</i>	<i>586,79</i>	
Total export	2.919,09	586,79	
Romania	<i>115.743,97</i>		
<i>Venituri din suv.de expl.af.CA</i>			
Cifra de afaceri neta	118.663,06	586,79	

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

**DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL**

ec. Ion DUMITRESCU

2 **INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI MENTIONATI LA ANEXA 13/REG ASF NR. 5/2018**

Nr. Crt.	INDICATORUL	FORMULA DE CALCUL	31.03.2024
1	Indicatorul lichiditatii curente	active curente /datorii curente	2.06
2	Indicatorul gradului de indatorare	(capital imprumutat-datorii cu impozitul amanat/ capital propriu)	0
3	Viteza de rotatie a debitelor- clienti	(sold mediu clienti/ cifra de afaceri)*90 zile	64.65
4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri/ active imobilizate	1.09

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

3 **RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR – NU ESTE CAZUL**

SITUATIILE FINANCIARE LA 31.03.2024 NU AU FOST AUDITATE

4 **SITUATIA ACTIVELOR SI DATORIILOR SI SITUATIA DETALIATA A INVESTITIILOR LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE–EXCLUSIV OPC SAU AOPC – NU ESTE CAZUL**

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

5 RAPORT TRIMESTRIAL AFERENT TRIMESTRULUI I 2024

A. Raportul trimestrial este conform Regulamentului ASF nr. 5/2018

Data raportului: 15.05.2024

SOCIETATEA IAR S.A.

Sediul social: str.HERMANN OBERTH,nr.34, localitatea Ghimbav, jud. Braşov

Telefon : 0268-475269; **Fax:** 0268-476981

CUI: 1132930; **Atribut fiscal:** RO

Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului: J08/IV/21.01.1991

Capital social subscris și vărsat: 47.197.132,5 lei

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori București, Sectorul Titluri de capital – Categoria Standard acțiuni

1. Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs în perioada de timp relevantă și impactul pe care acestea îl au asupra poziției financiare a IAR SA

În această perioadă nu au avut loc evenimente importante care să aibă impact asupra poziției financiare a Societății IAR S.A.

2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor Societății IAR SA aferente perioadei de timp relevante

În prima parte a prezentului raport se regăsesc următoarele documente ce reflectă poziția financiară și performanțele Societății IAR SA aferente perioadei de timp relevante:

- Situația poziției financiare a Societății IAR SA la 31.03.2024,
- Situația rezultatului exercițiului financiar la 31.03.2024,
- Situația modificărilor capitalului propriu la 31.03.2024,
- Cash flow – metoda indirectă la 31.03.2024,
- Notele explicative la 31.03.2024.

Menționăm că situațiile financiare aferente trimestrului I/2024 nu au fost auditate. Ele au fost elaborate conform IFRS.

B. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI LA 31.03.2024

$$1. \text{INDICATORUL LICHIDITATII CURENTE} = \frac{\text{ACTIVE CURENTE}}{\text{DATORII CURENTE}} = 2.06$$

$$2. \text{INDICATORUL GRADULUI DE INDATORARE} = \frac{\text{CAPITAL IMPRUMUTAT} * 100}{\text{CAPITAL PROPRIU}} = -$$

$$3. \text{VITEZA DE ROTATIE A DEBITELOR-CLIENTI} = \frac{\text{SOLD MEDIU CLIENTI} * 90}{\text{CIFRA DE AFACERI}} = 64.65$$

$$4. \text{VITEZA DE ROTATIE A ACTIVELOI IMOBILIZATE} = \frac{\text{CIFRA DE AFACERI}}{\text{ACTIVE IMOBILIZATE}} = 1.09$$

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU